

记账凭证

华颂会计师事务所

日期: 2023-12-29

本币: 人民币 单位: 元

第 0157 号 - 0001/0001

| 摘要 Summary | 会计科目 Account | 借方 Debit | 贷方 Credit |
|----------------------------|------------------|-------------|--------------|
| 计提总部职业风险金 1683603.74*5% | 管理费用/总部职业风险基金 其他 | 84,180.19 | |
| 计提总部职业风险金 1683603.74*5% | 其他应付款/总部职业风险基金 | | 84,180.19 |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| 合计 Total 捌万肆仟壹佰捌拾元零壹角玖分 | | 84,180.19 | 84,180.19 |

附单据数

1张 Number of Notes

金额记账凭证

记账人 Recorded by 曾琪

复核人 Checked by 房丽琨

制单人 Produced by 曾琪

盘点以账面数为准，账目完整，盘点实物要全面细致，不留死角，不得错盘、漏盘；实物的规格、型号、技术标准、计量标准、计量单位、单价必须核对清楚，不许有错误。以会计的明细账为依据，以实物为基础，实物与账不符时，以实物确定盘盈亏数量和金额。账物要挂钩，相互对应，相互衔接。查清原因后，填报财产清查盘点表。

(三) 盘盈盘亏的处理

1. 盘盈的数量和金额，查清原因后，按会计制度规定处理。
2. 盘亏的数量和金额，属合理损耗，经领导批准后，按会计制度规定处理。
3. 属于丢失短缺的，应查清原因，追究责任，由过失人赔偿。
4. 各种盘亏按规定应由领导审批后，财务部门才能作账处理。
5. 财产清查盘点工作，要保持账物、账账、账证、账表四相符。对账实不符、数字不真实的必须返工，不返工重盘的不得审批，不准调整账目，不作会计处理。

(四) 年终财产清查盘点时间，定于每年 12 月 15 日至 20 日进行。财产清查盘点表报送时间为每年 12 月 25 日。

第五章 负债管理

第十六条 本公司业务活动中形成的债务，应按时偿还，如发生因债权人特殊原因确实无法支付的应付款项，转作其他业务收入处理

第十七条 本公司预收各项收入，在达到可确认收入状态，应及时结转收入，不得长期挂账。

第十八条 本公司规定提取和使用的只有风险基金，在本公司存续期间不得分配执业风险基金。职业风险基金只能用于下列支出：

- (一) 因执业责任引起的民事赔偿；
- (二) 与民事赔偿相关的律师费、诉讼费等法律费用。

第六章 收入管理

第十九条 业务收入包括资产评估收入、其它业务收入。其它业务收入包括：